



Unisystems Συστήματα Πληροφορικής Α.Ε.Ε.
Αρ. ΜΑΕ: 1447/06/Β/86/11

Ενδιάμεσες Οικονομικές Καταστάσεις

Α' Τρίμηνο 2005

Unisystems Συστήματα Πληροφορικής Α.Ε.Ε.

Ατομικές και Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις
με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
31 Μαρτίου 2005
(1^ο Ιανουαρίου 2005 έως 31 Μαρτίου 2005)

10 Ιουνίου 2005
Ημερομηνία έγκρισης των Οικονομικών Καταστάσεων
από το Διοικητικό Συμβούλιο

Η παρούσα έκθεση περιλαμβάνει 10 σελίδες

Περιεχόμενα

- 1 Στοιχεία Ισολογισμού
- 2 Στοιχεία Κατάστασης Αποτελεσμάτων
- 3 Στοιχεία Κατάστασης Ταμειακών Ροών
- 4 Στοιχεία Κατάστασης Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου
- 5 Πίνακας Προσαρμογών της Καθαρής Θέσης Έναρξης Περιόδου 1^η Ιανουαρίου 2004 και 1^η Ιανουαρίου 2005 αντίστοιχα, μεταξύ Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων και Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς
- 6 Σύσταση και κύριες δραστηριότητες
- 7 Σημαντικές λογιστικές αρχές
- 8 Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

1 Στοιχεία Ισολογισμού

Ποσά σε ΕΥΡΩ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31.03.2005	31.12.2004	31.03.2005	31.12.2004
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μη Κυκλοφοριακά Στοιχεία Ενεργητικού				
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	18.759.356,13	18.868.231,56	18.759.356,13	18.707.086,56
Ασώματες ακινητοποιήσεις	661.195,94	2.578.652,11	661.195,94	643.289,11
Επενδύσεις σε θυγατρικές			0,00	902.620,60
Λοιπά μη κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού	22.367,50	64.772,50	22.367,50	22.367,50
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	106.166,00	106.166,00	106.166,00	106.166,00
	19.549.085,57	21.617.822,17	19.549.085,57	20.381.529,77
Κυκλοφοριακά Περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα	6.149.316,19	4.332.161,75	6.149.316,19	4.332.161,75
Επενδύσεις διαθέσιμες προε πώληση	18.419.257,75	19.470.935,66	18.419.257,75	19.470.935,66
Πελάτες και λοιπές εμπορικές πιστώσεις	17.802.481,34	16.693.963,56	16.837.238,25	16.944.071,56
Λοιπές στοιχεία ενεργητικού	1.113.170,01	991.654,30	780.959,77	948.717,30
Διαθέσιμα και ταμιακά ισοδύναμα	3.154.884,75	2.616.006,58	2.856.427,12	3.515.171,58
	46.639.110,04	44.104.721,85	45.043.199,08	45.211.057,85
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	66.188.195,61	65.722.544,02	64.592.284,65	65.592.587,62
ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
Ίδια κεφάλαια				
Μετοχικό Κεφάλαιο	11.553.690,00	11.553.690,00	11.553.690,00	11.553.690,00
Αποθεματικά υπερ το άρτιο	9.999.349,43	9.999.349,43	9.999.349,43	0
Λοιπά Αποθεματικά	21.255.017,40	24.853.247,92	21.255.017,47	9.999.349,43
				24.853.247,92
Κέρδη εις Νέο	5.844.178,03	1.355.297,37	5.844.178,03	1.355.297,37
Καθαρή θέση μετόχων Εταιρίας	48.652.234,86	47.761.584,72	48.652.234,93	47.761.584,72
Δικαιώματα Μειοψηφίας	0,00	1.103.203,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων	48.652.234,86	48.864.787,72	48.652.234,93	47.761.584,72
Υποχρεώσεις				
Μη βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Παροχές στο προσωπικό	4.240.023,63	4.736.416,83	4.240.023,63	4.599.842,83
Επιχορηγήσεις στοιχείων ενεργητικού	315.228,29	313.058,19	315.228,29	313.058,19
Προβλέψεις	600.352,16	600.000,00	600.352,16	600.000,00
	5.155.604,08	5.649.475,02	5.155.604,08	5.512.901,02
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Έντοκες βραχυχρόνιες υποχρεώσεις	0,00	1.353.675,00	0,00	0,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	10.522.289,26	7.044.463,75	8.926.378,23	10.121.475,35
Φόροι και τέλη	1.858.067,41	2.810.142,53	1.858.067,41	2.196.626,53
	12.380.356,67	11.208.281,28	10.784.445,64	12.318.101,88
Σύνολο Υποχρεώσεων	17.535.960,75	16.857.756,30	15.940.049,72	17.831.002,90
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	66.188.195,61	65.722.544,02	64.592.284,65	65.592.587,62

2 Στοιχεία Κατάστασης αποτελεσμάτων

Ποσά σε ΕΥΡΩ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	Από 1n 1ου έως 31 3ου 2005	Από 1n 1ου έως 31 3ου 2004	Από 1n 1ου έως 31 3ου 2005	Από 1n 1ου έως 31 3ου 2004
Κύκλος εργασιών	9.671.892,51	9.396.226,43	9.671.892,51	9.347.428,43
Μείον κόστος πωλήσεων	6.968.403,53	6.866.664,62	6.968.403,53	6.454.795,48
Μικτά κέρδη	2.703.488,98	2.529.561,81	2.703.488,98	2.892.632,95
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	112.736,02	129.262,82	112.736,02	122.212,82
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	-952.468,46	-655.329,75	-952.468,46	-604.086,60
	-	-	-	-
Έξοδα λειτουργίας διάθεσης	1.148.506,37	1.107.667,44	1.148.506,37	-984.410,85
Λοιπά έξοδα εκμεταλλεύσεως	-69.097,72	-221.705,21	-69.097,72	-51.107,31
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών, επενδυτικών αποτελεσμάτων και αποσβέσεων	646.152,45	674.122,23	646.152,45	1.375.241,01
Αποσβέσεις	-357.911,57	-425.066,83	-357.911,57	-425.066,83
Κέρδη προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων	288.240,88	249.055,40	288.240,88	950.174,18
Χρηματοοικονομικά έσοδα	30.949,97	25.617,23	30.949,97	25.617,23
Χρηματοοικονομικά έξοδα	-26.648,05	-52.917,40	-26.648,05	-31.842,66
Χρηματοοικονομικά αποτελέσματα	4.301,92	-27.300,17	4.301,92	-6.225,43
Κέρδη προ φόρων	292.542,80	221.755,23	292.542,80	943.948,75
Μείον φόροι	93.614,00	330.382,00	93.614,00	330.382,00
Καθαρά Κέρδη μετά από φόρους	198.928,80	-108.626,77	198.928,80	613.566,75
<u>Κατανέμονται σε:</u>				
Μετόχους Εταιρίας	198.928,80	288.579,67	198.928,80	613.566,75
Δικαιώματα Μειοψηφίας		-397.206,44	0,00	0,00
Κέρδη μετά από φόρους ανά μετοχή (σε €)	0,0052	0,0075	0,0052	0,0159

3 Στοιχεία Κατάστασης Ταμειακών Ροών

Ποσά σε ΕΥΡΩ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	1.01- 31.03.2005	1.01-31.03.2004	1.01- 31.03.2005	1.01- 31.03.2004
<u>Λειτουργικές δραστηριότητες</u>				
Κέρδη προ φόρων	292.542,80	221.755,23	292.542,80	943.948,75
Πλέον / μείον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	357.911,57	425.066,83	357.911,57	425.066,83
Προβλέψεις	0,00	442.535,37	292.877,68	442.535,37
Άλλα μη ταμιακά έξοδα				
Μεταβολές λογαριασμών κεφαλαίου κινήσεως				
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	-1.817.154,44	-723.783,91	-1.817.154,44	-723.783,91
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	-333.114,79	1.553.611,41	882.236,30	1.553.611,41
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην τραπεζών)	1.256.476,46	-5.551.473,00	-2.666.356,17	-7.259.581,45
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα καταβεβλημένα				
Ταμιακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες	-243.338,41	-3.632.288,07	-2.657.942,26	-4.618.203,00
Καταβεβλημένοι φόροι				
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	-243.338,41	-3.632.288,07	-2.657.942,26	-4.618.203,00
<u>Επενδυτικές δραστηριότητες</u>				
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων	-424.324,99	0,00		
Εισπράξεις από πωλήσεις ενσώματων και άυλων παγίων	1.206.541,14	1.291.620,21	1.999.197,80	3.221.804,23
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	782.216,15	1.291.620,21	1.999.197,80	3.221.804,23
<u>Χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u>				
Μεταβολή τραπεζικού δανεισμού		921.719,08		
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	0,00	921.719,08	0,00	0,00
Καθαρή μεταβολή στα ταμειακά διαθέσιμα περιόδου (α) + (β) + (γ)	538.877,74	-1.418.948,78	-658.744,46	-1.396.398,77
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης περιόδου	2.616.008,03	3.527.890,37	3.515.171,58	3.316.403,75
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης περιόδου	3.154.885,77	2.108.941,59	2.856.427,12	1.920.004,98

4 Στοιχεία Κατάστασης Μεταβολών Καθαρής Θέσης περιόδου

Ποσά σε ΕΥΡΩ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	31.03.2005	31.03.2004	31.03.2005	31.12.2004
Καθαρή θέση έναρξης περιόδου	48.864.787,72	47.889.076,00	47.761.584,72	46.828.247,00
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου				
Διανεμηθέντα μερίσματα		0,00	0,00	0,00
Καθαρό εισόδημα καταχωρημένο απ' ευθείας στην καθαρή θέση	-411.481,66	0,00	691.721,41	0,00
Κέρδη / (ζημιές) της περιόδου, μετά από φόρους	198.928,80	288.579,67	198.928,80 0,00	613.566,75
Καθαρή θέση λήξης περιόδου	48.652.234,86	48.177.655,67	48.652.234,93	47.441.813,75

5 Πίνακας Προσαρμογών της Καθαρής Θέσης Έναρξης Περιόδου 1n Ιανουαρίου 2004 και 1n Ιανουαρίου 2005 αντίστοιχα Μεταξύ Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων και Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Ποσά σε ΕΥΡΩ	ΟΜΙΛΟΣ		ΕΤΑΙΡΙΑ	
	01.01.2005	01.01.2004	01.01.2005	01.01.2004
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων σύμφωνα με τον ΚΝ 2190 /1920	46.307.802,00	32.922.126,00	45.204.599,00	32.283.397,00
Επίδραση από την αποτίμηση ενσώματων ακινητοποιήσεων	0,00	11.581.279,00	0,00	11.581.279,00
Επίδραση από την αποτίμηση χρεογράφων	107.558,00	332.146,00	107.558,00	332.146,00
Επίδραση από την αποτίμηση μη εισηγμένων μετοχών	-41.158,00	-54.283,00	-41.158,00	-54.283,00
Μεταφορά στα ίδια κεφάλαια των προς έγκριση μερισμάτων	3.080.984,00	3.080.984,00	3.080.984,00	3.080.984,00
Αναταξινόμηση Επιχορήγησης	-313.058,00	-90.929,00	-313.058,00	-90.929,00
Αναγνώριση υποχρεώσεων προς το προσωπικό	0,00	-548.480,00	0,00	-548.480,00
Αναγνώριση συναλληλαγματικών διαφορών στα αποτελέσματα	6.191,00	50.702,00	6.191,00	50.702,00
Αναγνώριση αναβαλλόμενου φόρου	106.166,00	193.431,00	106.166,00	193.431,00
Επίδραση στις αποσβέσεις από την αποτίμηση ενσώματων ακινητοποιήσεων	-389.696,00	0,00	-389.696,00	0,00
Σύνολο Προσαρμογών	2.556.987,00	14.544.850,00	2.556.987,00	14.544.850,00
Επενδυμένα κεφάλαια κατά τα Δ.Π.Χ.Α	48.864.789,00	47.466.976,00	47.761.586,00	46.828.247,00

6 Σύσταση και κύριες δραστηριότητες

Η εταιρία Unisystems Συστήματα Πληροφορικής Ανώνυμος Εμπορική Εταιρία ιδρύθηκε το 1969 ως "Ηλεκτρονική Διερευνηταί Δοξιάδη Κέντρο Μελετών και Υπολογισμών ΕΠΕ" που μετατράπηκε το 1970 σε Ανώνυμη Εταιρία. Η Εταιρία δραστηριοποιείται στο χώρο της πληροφορικής και ειδικότερα στην παροχή υψηλού επιπέδου ολοκληρωμένων μηχανογραφικών και δικτυακών υπηρεσιών και λύσεων που καλύπτουν εξοπλισμό και λογισμικό όσο και στην υλοποίηση έργων μεγάλης κλίμακας. Τα στοιχεία του Ομίλου αποτελούνται από τα οικονομικά στοιχεία της Εταιρίας και των Κοινοπραξιών που συμμετέχει.

7 Σημαντικές λογιστικές αρχές

(α) Σημείωση συμμόρφωσης

Οι ατομικές και ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις έχουν ετοιμαστεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) υιοθετηθέντα από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (Ε.Δ.Λ.Π.) και από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Αυτές είναι οι πρώτες ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις του Ομίλου και της Εταιρίας που ετοιμάστηκαν σύμφωνα με τα Δ.Π.Χ.Α.

Για την κατάρτιση των ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων εφαρμόστηκε το πρότυπο 34 περί ενδιάμεσων οικονομικών καταστάσεων.

(β) Βάση παρουσίασης

Οι οικονομικές καταστάσεις εκφράζονται σε Ευρώ. Έχουν ετοιμαστεί βάσει της αρχής του ιστορικού κόστους με εξαίρεση τις επενδύσεις διαθέσιμες προς πώληση.

Οι ενδιάμεσες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να ληφθούν υπόψη σε συνδυασμό με τις οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2004 γιατί με αυτόν τον τρόπο προσφέρεται πιο ολοκληρωμένη ενημέρωση στον ενδιαφερόμενο.

Η ετοιμασία των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με γενικώς αποδεκτές λογιστικές αρχές απαιτεί τη χρησιμοποίηση υπολογισμών και υποθέσεων που επηρεάζουν τα αναφερθέντα ποσά των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, απαιτεί επίσης τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία των οικονομικών καταστάσεων καθώς και αναφερθέντα ποσά εσόδων και εξόδων κατά τη διάρκεια της υπό αναφορά περιόδου. Οι υπολογισμοί αυτοί βασίζονται στην καλύτερη δυνατή γνώση της διεύθυνσης της Εταιρίας και του Ομίλου σε σχέση με τις τρέχουσες συνθήκες και ενέργειες, παρόλα αυτά όμως τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί τελικά να διαφέρουν από αυτούς τους υπολογισμούς.,

(γ) Βάση ενοποίησης

(i) Θυγατρικές

Θυγατρικές είναι εκείνες οι οντότητες που ελέγχονται από τον Όμιλο. Έλεγχος υπάρχει όταν ο Όμιλος έχει την εξουσία, άμεσα ή έμμεσα, να διοικεί τις χρηματοοικονομικές και λειτουργικές πολιτικές μιας οντότητας με σκοπό την επίτευξη οφέλους από τις δραστηριότητές της. Οι οικονομικές καταστάσεις των θυγατρικών περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις από την ημερομηνία του ελέγχου μέχρι την ημερομηνία παύσης τους.

(ii) Συνδεδεμένες επιχειρήσεις

Συνδεδεμένες επιχειρήσεις είναι εκείνες οι οντότητες στις οποίες ο Όμιλος ασκεί σημαντική επιρροή, αλλά όχι έλεγχο, επί των χρηματοοικονομικών και λειτουργικών πολιτικών τους. Οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν την αναλογία του Ομίλου επί

των αναγνωρισθέντων κερδών και ζημιών των συνδεδεμένων βάσει της μεθόδου καθαρής θέσης, από την ημερομηνία έναρξης της σημαντικής επιρροής μέχρι την ημερομηνία παύσης της. Όταν η αναλογία των ζημιών του Ομίλου υπερβαίνει τη λογιστική αξία της συμμετοχής επί της συνδεδεμένης, η λογιστική αξία μειώνεται στο μηδέν και παύει η αναγνώριση περαιτέρω ζημιών, πλην της έκτασης στην οποία ο Όμιλος έχει δημιουργήσει υποχρεώσεις σχετιζόμενες με τη συνδεδεμένη.

(iii) Συναλλαγές απαλειφόμενες κατά την ενοποίηση

Ενδοεταιρικά υπόλοιπα και συναλλαγές και μη πραγματοποιηθέντα κέρδη προκύψαντα από ενδοεταιρικές συναλλαγές απαλείφονται κατά τη σύνταξη των ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων. Κέρδη από συναλλαγές με συνδεδεμένες και από κοινού ελεγχόμενες οντότητες απαλείφονται μέχρι την έκταση της συμμετοχής του Ομίλου στην οντότητα. Μη πραγματοποιηθέντα κέρδη προκύπτοντα από συναλλαγές με συνδεδεμένες επιχειρήσεις απαλείφονται έναντι των επενδύσεων σε συνδεδεμένες. Οι μη πραγματοποιηθείσες ζημιές απαλείφονται κατά τον ίδιο τρόπο με τα μη πραγματοποιηθέντα κέρδη, στο βαθμό που δεν υπάρχουν ενδείξεις ζημιών από οριστική απομείωση αξίας.

(iv) Δομή Ομίλου

Εταιρία	Ποσοστό συμμετοχής	
Unisystems Συστήματα πληροφορικής ΑΕΕ Αθήνα	Μητρική	Εργασίες και λύσεις πληροφορικής
Κοινοπραξία Unisystems ΑΕ - Singular integrator ΑΕ Αθήνα	50%	Μηχανογράφηση της Κεντρικής Υπηρεσίας του Ποινικού Μητρώου του Υπουργείου του Δικαιοσύνης
Κοινοπραξία Unisystems ΑΕ - Singular integrator ΑΕ Αθήνα	50%	Μηχανογράφηση της Υπηρεσίας του Ποινικού Μητρώου των Εισαγγελιών Πρωτοδικών έξι πόλεων

Η ενοποίηση των κοινοπραξιών έγινε με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

Οι κοινοπραξίες ενοποιούνται για πρώτη φορά.

Στην τρέχουσα περίοδο δεν ενοποιήθηκε η εταιρία Οικονομικές Τεχνολογίες ΑΕ.

8 Πρόσθετα στοιχεία και πληροφορίες

- Έχουν τηρηθεί οι βασικές λογιστικές αρχές του Ισολογισμού της 31 Δεκεμβρίου 2004.
- Η εταιρία και ο όμιλος εφαρμόζουν τα Δ.Π.Χ.Α. από την 1η Ιανουαρίου 2005.
- Η εταιρία δεν έχει ελεγχθεί φορολογικά για τις χρήσεις 2003 και 2004.
- Οι κοινοπραξίες δεν έχουν ελεγχθεί φορολογικά για τη χρήση 2004.
- Δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη επί των παγίων περιουσιακών στοιχείων.

- Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές δικαστικών ή διοικητικών οργάνων που να έχουν σημαντική επίπτωση στην περιουσιακή και οικονομική κατάσταση της εταιρίας.
- Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού στο τέλος της τρέχουσας περιόδου είναι : Όμιλος 282, εταιρία 282.
- Τα ποσά των πωλήσεων και αγορών της εταιρίας προς και από τις συνδεδεμένες κοινοπραξίες σωρευτικά από την αρχή της διαχειριστικής περιόδου ανέρχονται στο ποσό των 33.461,6 ευρώ και 0 ευρώ αντίστοιχα. Τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρίας με συνδεδεμένες κοινοπραξίες στη λήξη της τρέχουσας περιόδου ανέρχονται στο ποσό των 1.131.046,00 ευρώ και 0 ευρώ αντίστοιχα.
- Τα κέρδη ανά μετοχή υπολογίστηκαν με επιμερισμό των κερδών στο συνολικό αριθμό μετοχών.

Αθήνα, 10 Ιουνίου 2005

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού
Συμβουλίου και Διευθύνων
Σύμβουλος

Ο Αντιπρόεδρος του
Διοικητικού Συμβουλίου

Ο Διευθυντής Οικονομικών και
Διοικητικών Υπηρεσιών και
Μέλος του Διοικητικού
Συμβουλίου

Δημήτριος Μ. Λιαρούτσος
Α.Δ.Τ. Θ988382/90

Γεώργιος Ε. Αγουρίδης
Α.Δ.Τ. Ξ163336/91

Απόστολος Δ. Λαφογιάννης
Α.Δ.Τ. Ν443900/87